

.....
(imię i nazwisko pracownika)

.....
(miejsowość i data)

.....
(PESEL/NIP*)

OŚWIADCZENIE

o spełnianiu warunków do korzystania ze zwolnienia z podatku, o którym mowa w art. 21 ust. 1 pkt 152 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych (tzw. „ulga na powrót”)

Niniejszym informuję płatnika
(nazwa zakładu pracy)

o tym, że:

- spełniam warunki do korzystania ze zwolnienia z podatku, o którym mowa w art. 21 ust. 1 pkt 152 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych;
- z uwagi na powyższe wnioskuję o uwzględnianie przy poborze zaliczek podatkowych zwolnienia z podatku, o którym mowa w art. 21 ust. 1 pkt 152 ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych;
- rok rozpoczęcia korzystania przeze mnie z ww. zwolnienia z podatku to: r.;
- rok zakończenia korzystania przeze mnie z ww. zwolnienia z podatku to: r.

jednocześnie:

- zobowiązuję się do niezwłocznego powiadomienia wskazanego wyżej płatnika o każdej zmianie stanu faktycznego wynikającego z ww. oświadczenia;
- jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia;
- mam świadomość, iż powyższa klauzula zastępuje pouczenie organu o odpowiedzialności karnej za składanie fałszywych oświadczeń;

oraz oświadczam, że w bieżącym roku podatkowym:**

- uzyskałem/am u poprzednich pracodawców przychody zwolnione z opodatkowania w zakresie tej ulgi lub „ulgi z tytułu nieukończenia 26 roku życia”/ „ulgi dla pracujących seniorów”/ „ulgi z tytułu wychowywania co najmniej 4 dzieci”, w łącznej kwocie _____ (słownie: _____) *
- nie uzyskałem/am u poprzednich pracodawców przychodów zwolnionych z opodatkowania w zakresie tej ulgi lub „ulgi z tytułu nieukończenia 26 roku życia”/ „ulgi dla pracujących seniorów”/ „ulgi z tytułu wychowywania co najmniej 4 dzieci” *.

Podstawa prawna:

- art. 21 ust. 1 pkt 152, art. 32 ust. 1g – 1h ustawy z dnia 26 lipca 1991 r. o podatku dochodowym od osób fizycznych.

.....
(podpis pracownika)

* Niepotrzebne skreślić;

**Wypełnia pracownik, zmieniający pracodawcę w trakcie roku podatkowego

Pouczenie:

1. Pracownik składa oświadczenie na piśmie.
2. Zwolnienie stosuje się najpóźniej od dnia miesiąca następującego po miesiącu, w którym płatnik otrzymał oświadczenie.
3. Wolne od podatku dochodowego są przychody podatnika do wysokości nieprzekraczającej w roku podatkowym kwoty 85 528 zł z uwzględnieniem łącznie „ulgi na powrót”, „ulgi dla rodzin 4+”, „ulgi zerowy PIT dla młodych” oraz „ulgi dla pracujących seniorów”.